

申万宏源证券有限公司关于北京百灵天地环保科技股份有限公司挂牌申请的反馈督查报告

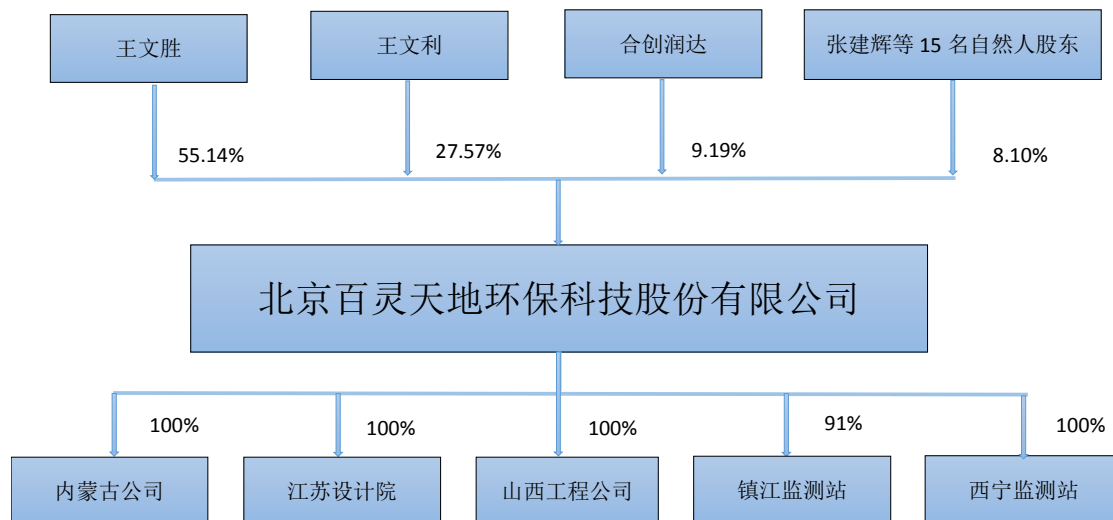
我公司对推荐的北京百灵天地环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“百灵天地”）股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的相关申请文件进行了反馈督查，现将有关情况汇报如下：

一、公司基本情况

（一）股份公司成立情况

公司由北京百灵天地环保科技有限公司（以下简称“百灵天地有限”）整体改制而来。2004年2月23日，百灵天地有限成立，注册资本100万元，出资方为自然人王文利、王文胜。2015年8月1日，经过数次增资和股权转让后，百灵天地有限以2015年6月30日为基准日确认的净资产100,708,560.56元折为5,000.00万股，其余部分计入资本公积金，整体变更设立股份公司。公司法定代表人王文胜，住所地为北京市西城区新街口外大街8号12幢428室（德胜园区）。公司股权结构图与股权结构表如下：

1. 公司股权结构图



2. 股权结构表

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例(%)
1	王文胜	28,920,000	55.14
2	王文利	14,460,000	27.57
3	北京合创润达股权投资合伙企业 (有限合伙)	4,820,000	9.19
4	刘信	1,500,000	2.86
5	张建辉	500,000	0.95
6	陈伟才	300,000	0.57
7	扈玉坤	250,000	0.48
8	胡金泉	250,000	0.48
9	史亚琳	250,000	0.48
10	冯涛	250,000	0.48
11	范惟静	200,000	0.38
12	周建辉	200,000	0.38
13	丁声高	100,000	0.19
14	黄健	100,000	0.19
15	陈晔	100,000	0.19
16	薛莉	100,000	0.19

17	郑可	100,000	0.19
18	马翀	50,000	0.10
合计		52,450,000	100.00

3. 股东之间的关联关系

公司控股股东、实际控制人王文胜和公司股东王文利为兄弟关系。公司股东北京合创润达股权投资合伙企业（有限合伙）控制人为王文胜，持有其股权 90%，王文胜为北京合创润达股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

北京合创润达股权投资合伙企业（有限合伙）股权结构如下：

序号	股东名称	出资额（元）	出资额占比（%）
1	王文胜	900,000	90.00
2	王大权	100,000	10.00
合计		1,000,000	100.00

4. 北京合创润达股权投资合伙企业（有限合伙）持有公司

4,820,000 股股权，占总股本的 9.19%，于 2015 年 6 月 16 日成立，执行事务合伙人王文胜，主要经营场所是北京市丰台区西四环南路 101 号 2 层 2011A 室（园区），经营范围为投资与资产管理（1、不得以公开方式募集资金；2、不得公开交易证券类产品和金融衍生品；3、不得发放贷款；4、不得向所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益）。《企业法人营业执照》注册号为 110106019333103。北京合创润达股权投资合伙企业（有限合伙）为公司核心员工持股平台公司，挂牌后公司拟制定股权激励计划，股东拟将股权转让给公司核心员工，不属于私募基金或私募基金管理人，不需要履行备案程

序。

（二）控股股东和实际控制人的基本情况

王文胜先生为公司的控股股东和实际控制人，直接持有公司 28,920,000 股，通过持有公司股东合创润达 90%的股权间接持有公司 4,338,000 股，王文胜直接和间接持有公司 33,258,000 股，持股比例为 63.41%。认定依据为王文胜为公司的第一大股东，报告期内未发生变化，王文胜对公司的决策、经营产生重大影响。公司控股股东和实际控制人的简历（基本情况）如下：

王文胜先生，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，北京大学国家发展研究院 EMBA，高级经济师。1994 年 4 月至 2002 年 10 月，就职于徐州市交通局物资供应站，2002 年 10 月至 2004 年 2 月，任江苏百灵环保科技工程有限公司董事长，2004 年 2 月至今，历任公司监事、董事长兼总经理等职。现任本公司董事长兼总经理，北京朗润天一投资有限公司执行董事，江苏百灵天地环境设计研究院有限公司执行董事兼总经理，镇江新区环境监测站有限公司董事长，中关村智慧环境产业联盟理事长等。现任公司董事长兼总经理，任期 3 年，自 2015 年 8 月 19 日至 2018 年 8 月 18 日。

公司控股股东及实际控制人近两年及一期未发生过变化。

（三）业务概述及商业模式

1. 业务概述

公司提供的产品（服务）有公司的主要服务为环境技术咨询服务和环境综合技术服务。公司报告期内的主要业务营业收入情况如下表：

单位：万元

项目	2015年1-6月		2014年		2013年	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比
环境技术咨询服 务	4,357.51	83.79%	9,065.55	72.33%	8,565.98	67.70%
环境综合服务	843.21	16.21%	3,467.80	27.67%	4,087.62	32.30%
合计	5,200.72	100.00%	12,533.35	100.00%	12,653.60	100.00%

2. 主要产品

公司的主要服务为环境技术咨询服务和环境综合技术服务，分别列举如下：

1、环境技术咨询服务

环境技术咨询服务是指咨询方根据委托方的要求，利用自身的专业知识、信息、技能、经验，运用科学方法和先进手段，通过调查研究，为委托方提供可行性论证、经济技术预测、专题调查、专业分析评价等咨询服务。

公司以环境保护、水土保持、安全管理等各主管部门批准的各项资质为依托，为建设项目前期立项、设计施工、建设监管、投产运营等各阶段提供各类调查、评价、方案设计、监测、监理等技术服务，规范建设项目的设计、建设、竣工、运营等行为，使其符合国家 and 地方各项法律法规和规范标准的要求。主要服务类别如下：

(1) 建设项目环境影响评价和规划环境影响评价

建设项目环境影响评价指对拟建项目可能造成的环境影响（包括环境污染和生态破坏，也包括对环境的有利影响）进行分析、论证的全过程，并在此基础上提出采取的防治措施和对策。建设项目在可行性研究阶段，对其选址、设计、施工等过程，特别是运营和生产阶段可能带来的环境影响进行预测和分析，提出相应的防治措施，为项目选址、设计及建成投产后的环境管理提供科学依据。

规划环境影响评价指将环境因素置于重大宏观经济决策链的前端，通过对环境资源承载能力的分析，对各类重大开发、生产力布局、资源配置等提出更为合理的战略安排，从而达到在开发建设活动源头预防环境问题的目的。即在政策法规制定之后，建设项目实施之前，对有关规划的资源环境承载力进行科学评价。其中一个重要内容是，分析规划对环境资源的需求，根据环境资源对规划实施的支撑能力提出相应措施。通过规划环境影响评价，能够有效设定整个区域的环境容量，限定区域内的排污总量。

（2）建设项目环境监理

建设项目环境监理指环境监理单位受建设项目业主委托，依据国家和地方环境保护法律法规、经批准的建设项目环境影响评价文件、设计文件、施工承包合同中关于环境保护的条款及与业主签订的建设项目环境监理合同，按照“守法、诚信、公正、科学”的原则，对建设项目环境保护“三同时”要求的实施（2015年1月1日开始施行的《环境保护法》第41条规定：“建设项目中防治污染的设施，应当与主体工程同时设计、同时施工、同时投产使用。防治污染的设施应当符合经批准的环境影响评价文件的要求，不得擅自拆除或者闲置。”）和施工过程中影响环境的活动进行监督管理的行为，目的是保证工程施工阶段建设项目所在地的环境质量和“三同时”制度得到落实。

（3）突发环境事件（故）应急预案

突发环境事件（故）应急预案服务指依据国家关于环境应急管理的相关要求，为提高企业环境风险防范意识，提升应对突发环境事件的应急处置能力，帮助企业编制突发环境事件（故）应急预案，并根据环保行政主管部门的要求，协助企业进行预案的报备、

宣传、培训、演练等工作。

（4）建设项目竣工环境保护验收和调查

建设项目竣工环境保护验收监测和调查服务指建设项目竣工后，环境保护行政主管部门根据相关法律法规，依据环境保护验收监测和调查结果，并通过现场检查等手段，考核建设项目是否达到环境保护要求。在此过程中第三方机构提供相关咨询、监测、调查等服务，从而达到加强建设项目竣工环境保护验收管理，协助落实环境保护设施与主体工程同时投产或者使用，以及落实其他需配套采取的环境保护措施，实现防治环境污染和生态破坏的全过程服务。

（5）环境风险评估排查

环境风险评估排查包括污染场地调查、风险评估、企业环境风险评估排查和工业园区环境风险评估排查。

污染场地调查是指为满足场地未来规划和开发使用条件，通过了解场地使用历史、排污情况、污染事故、企业生产工艺流程和原料，判断可能存在的污染物、污染源、污染程度和范围、识别场地潜在环境问题的系列工作。

风险评估针对建设项目在建设和运行期间，通过现场核查发现、预测可能发生的突发性环境事件或事故。对事故引起有毒有害、易燃易爆等物质泄漏或突发事件产生的新的有毒有害物质所造成的对人身安全与环境的影响和损害进行评估，提出合理可行的防范、应急与减缓措施，以使建设项目环境风险达到可接受水平。

企业环境风险评估排查和工业园区环境风险评估排查评估是指对企业、工业园区在生产经营期间可能发生的安全生产事故引发的环境污染事件或企业排污所造成的环境污染事件及企业实体与程序

环境违法等环境风险进行全面排查评估。

(6) 清洁生产审核咨询

清洁生产审核咨询服务指按照一定程序，对企业生产和服务过程进行调查和诊断，找出能耗高、物耗高、污染重的原因，提出减少有毒有害物料的使用、产生，降低能耗、物耗以及废物产生量的方案，进而选定技术可行、经济合算及符合环境保护的清洁生产方案的过程。

(7) 水土保持方案和验收

水土保持方案和验收指依据有关法律法规，为企业提供水土保持方案编制、水土保持验收等技术服务，对企业在工程项目建设过程中实施的水土保持设施的数量、质量、进度及水土流失防治效果等方面进行确认和评定，以达到预防和治理水土流失，保护和合理利用水土资源，减轻水、旱、风沙灾害，改善生态环境的目的。主要工作内容包：检查水土保持设施是否符合设计要求；检查施工质量、投资使用和管护责任落实情况；评价防治水土流失效果；对存在问题提出处理建议等。

(8) 安全评价和安全验收

安全预评价指在建设项目可行性研究阶段、工业园区规划阶段或生产经营活动组织实施之前，根据相关的基础资料，辨识与分析建设项目、工业园区、生产经营活动潜在的危险及有害因素，确定其与安全生产法律法规、行政规章、规范、标准的符合性，预测发生事故的可能性及其严重程度，提出科学、合理、可行的安全对策措施建议，做出安全评价结论。

安全验收评价在建设项目竣工正式生产运行前或工业园区建设完成后，检查建设项目安全设施与主体工程同时设计、同时施工、

同时投入生产和使用的情况或工业园区内安全设施、设备、装置投入使用情况，检查安全生产管理措施到位情况，检查安全生产规章制度健全情况，检查事故应急救援预案建立情况，审查确定建设项目、工业园区建设满足安全生产法律法规、标准、规范要求的情况，从整体上对建设项目、工业园区的运行状况和安全管理情况做出安全验收评价结论。

(9) 节能评估

节能评估指根据节能法规、标准，对投资项目的能源利用是否科学合理进行分析评估。节能评估的主要内容包括：评估依据；项目概况；能源供应情况评估（包括项目所在地能源资源条件以及项目对所在地能源消费的影响评估）；项目建设方案节能评估（包括项目选址、总平面布置、生产工艺、用能工艺和用能设备等方面的节能评估）；项目能源消耗和能效水平评估（包括能源消费量、能源消费结构、能源利用效率等方面的分析评估）；节能措施评估（包括技术措施和管理措施评估）；存在问题及建议等。

2、环境综合技术服务

环境综合技术服务，即第三方环保管家服务，是指以第三方的角度针对工矿企业、工业园区在生产运行阶段的环保设施运营及环保管理等工作，提供全方位的客观分析、评估、诊断、优化等方面的系统技术支持服务，为客户提高环保设施运营管理水平提供政策、管理、技术及培训支持，协助客户实现环保设施运营的合规管理，提高环保设施运营的安全性、可靠性，优化环保设施运营方案，降低运营成本，做到经济运营。主要服务类别如下：

(1) 工矿企业第三方环保管家服务

工矿企业第三方环保管家服务指为工矿企业提供技术解决与管

理支持相结合的全方位环境管理技术咨询服务，指导企业整改其环保体系存在的问题，帮助企业实现稳定持续的环保达标、实现环保管理体系和环保设施的持续稳定运行，使其符合相关法律法规要求，降低环境风险，控制环保运行成本。

根据环保部重点行业环保核查的方法和工作程序，服务内容主要包括 16 个方面：建设项目环境影响评价和“三同时”制度执行情况；产业政策执行情况；排污申报登记、排污许可证和排污缴费执行情况；主要污染物及特征污染物达标排放情况；主要污染物排放总量控制和总量减排执行情况；环保设施及自动监控设备稳定运行情况；依法实施清洁生产情况及产排污强度；重金属污染防治情况；危险化学品污染防治情况；危险废物污染防治及一般工业固体废物处理处置情况；生态环境保护措施执行情况；对饮用水水源保护区、自然保护区、国家重点生态功能区等环境敏感区影响情况；环境安全隐患及应急预案和引发环境事件情况；企业环境管理、自行监测及环保违法处罚情况；环境信息公开情况；其他环保情况。

（2）燃煤电厂环保设施运营管理技术咨询服务

燃煤电厂环保设施运营管理技术咨询服务指针对火电企业在生产运行阶段的环保管理工作及环保设施运营状况所提供的包括客观分析、评估、诊断、优化在内的全方位系统技术支持服务，旨在全面提升火电企业的环保设施运营管理水平，确保企业环保设施运行稳定、管理规范、排放达标，提高企业环保设施运行的安全性、可靠性、经济性和环保法规合规性水平。该服务既包括电厂整体环保管理，又包括专项环保设施（如脱硫、脱硝、除尘、水处理、灰场、煤场、烟囱和污染物在线监测设施等）的运行管理和环保问题诊断。主要包括以下内容：

主要污染物及特征污染物达标排放情况诊断；排放总量控制和总量减排执行情况诊断；环保设施及自动监控设备稳定运行情况诊断。

排污申报登记、排污许可证和排污缴费执行情况诊断；依法审核清洁生产情况及产排污强度；重金属污染防治情况诊断；危险化学品污染防治情况诊断；危险废物污染防治及一般工业固体废物处理处置情况诊断。

环境安全隐患及引发环境事件情况诊断；企业环境管理、自行监测及环保违法处罚情况诊断；环境信息公开情况诊断。

通过对电厂环保制度、设备资料的收集和现场检查、环保设施合规性诊断、环保管理制度科学性诊断、环保台帐管理诊断，对上述工作执行情况进行评估，对总量进行核算，对环保设备运行情况进行分析，在此基础上得出企业环保设施运营的总体性评价，并提出建议和意见，以提高电厂环保设施的整体运营水平。

（3）工业园区第三方环保管家服务

工业园区第三方环保管家服务是指将整个工业园区作为一体化服务的对象，通过收集、整理分散在园区内各企业、不同管理部门的环境、安全、资源、能源、污染物排放等与循环经济相关的基础信息、数据资料，把园区作为一个整体进行综合分析与评价，发现存在的各种问题，并针对其制定系统解决方案，以总承包的模式帮助园区组织实施各项工程整改，重点解决影响园区环境质量、环境安全、生产安全等重大问题。对涉及园区危险品处置中心、集中污水处理厂等公用性设施，企业环境污染治理设施、在线监测系统，提供专业化运营服务。通过投资、合资等方式建立健全覆盖整个园区的监测检测设施（园区监测站、公共区域环境质量监测点

等), 并可承担监测检测的长期运营维护。为弥补园区管理人员不足、消除信息孤岛, 提升管理效率, 公司运用现代物联网、云计算、大数据等信息技术, 为整个园区建立包括环境安全应急管理、环境应急管理、污染物排放管理、危险品道路运输车辆实时监控、消防等在内的综合管理平台, 实现园区管理智能化。

3. 取得的资质

截至本反馈督查报告签署日, 公司获得的业务资质、许可和认证共计 23 项, 具体情况如下:

序号	资质名称	发证部门	获得单位	资质级别/编号	证书等级	颁发日期	有效期	其他
1	建设项目环境影响评价资质证书	环境保护部	百灵天地有限	国环评证乙字第 1050 号	乙级	2014 年 9 月 22 日	至 2017 年 4 月 6 日	评价范围: 环境影响报告书类别-化工石化医药; 输变电及广电通讯***; 环境影响报告表类别-一般项目环境影响报告表
2	电网企业安全生产标准化达标评级评审机构的资格	国家电力监管委员会安全监管局	百灵天地有限	安 监 函 [2013]12 号	二级评审机构	2013 年 1 月 28 日	/	/
3	安全评价机构资质证书	国家安全生产监督管理总局	百灵天地有限	APJ-(国)-396	甲级	2010 年 7 月 13 日	至 2015 年 12 月 31 日	评价区域: 全国范围内; 业务范围: 第一类: 石油加工业, 化学原料、化学品及医药制造业, 燃气生产及供应业, 炼焦业。*****第二类: 尾矿库; 水利业, 水电工程业; 火力发电业, 热力生产和供应业; 风力发电业, 太阳能发电业, 再生能源发电业; 轻工业, 纺织业, 烟草加工制造业。*****
4	水土保持方案编制资格证书	中国水土保持学会	百灵天地有限	水保方案甲字第 128 号	甲级	2015 年 10 月 22 日	至 2018 年 10 月 21 日	
5	2014 年度水利部水土保持设施验收技术评估单位	中国水土保持学会	百灵天地有限	中水会字第 [2014] 第 033 号	/	2014 年 7 月 16 日	/	/
6	工程咨询单位资格证书 (乙)	国家发展和改革委员会	百灵天地	工 咨 乙 10120060013	火电	2015 年 8 月 17 日	至 2020 年 8 月 16 日	火电: 编制项目可行性研究报告、项目申请报告、资金

	级)	员会						申请报告
7	工程咨询单位 资格证书(丙 级)	国家发展 和改革委 员会	百灵天地	工 咨 丙 10120060013	火电、生态 建设与环境 工程	2015年8月 17日	至2020年 8月16日	火电:规划咨询、编制建议 书、评估咨询;生态建设和 环境工程:规划咨询、编制 建议书,编制项目可研报 告、项目申请报告、资金申 请报告,评估咨询
8	土地规划机构 等级证书	北京土地 学会	百灵天地 有限	证书编号029	乙级	2015年1月 6日	2015年1月 -2015年12 月	执业范围:业务范围不受限
9	清洁生产审核 咨询机构资格 (节能减排及 应对气候变化 中介服务机构 推荐名单)	北京市发 展和改革 委员会	百灵天地 有限	京 发 改 [2013]666号	/	2013年4月 10日	/	/
10	能源审计咨询 机构资格(节 能减排及应对 气候变化中介 服务机构推荐 名单)	北京市发 展和改革 委员会	百灵天地 有限	京 发 改 [2013]666号	/	2013年4月 10日	/	/
11	江苏省第二批 建设项目环境 监理机构准入 单位	江苏省环 境保护厅	百灵天地 有限	苏 环 办 [2014]184号	甲级	2014年7月 10日	2014年8月 1日-2018 年7月31 日	准入业务范围:化工石化医 药、建材火电
12	节能服务公司 备案名单(第 一批)	国家发改 委;国家 财政部	百灵天地 有限	中华人民共和 国国家发展和 改革委员会; 中华人民财政 部公告2010年 第22号	/	2010年8月 31日	/	主要节能技术:电机拖动系 统节能改造;余热回收利用 技术应用
13	工业和通信业 推荐的节能服 务公司名单	中华人民 共和国工 业和信息 化部	百灵天地 有限	工节[2014]第 67号	/	2014年10 月30日	/	主要业务领域:风机、水泵 变频节能
14	开展发电机组 并网安全性评 价工作资质	(国家电 力监管委 员会,下同)华东 电监局	百灵天地 有限	华东电监安全 函 [2008]132 号	/	2008年7月 4日	/	华东区域内
15	开展发电机组 并网安全性评	华北电监 局	百灵天地 有限	华北电监安全 [2009]73号	/	2009年8月 10日	/	参加华北京津唐电网、河北 省南网和内蒙古西部电网

	价工作资质							调度范围内发电机组并网安全性评价活动
		南方电监局	百灵天地有限	南方电监安全[2009]113号	/	2009年5月19日	/	参加南方区域发电厂并网安全性评价
		南京电监办	百灵天地有限	宁电监安[2008]160号	/	2008年8月15日	/	江苏省开展发电机组并网安全性评价工作
		太原电监办	百灵天地有限	晋电监安全[2008]92号	/	2008年9月8日	/	山西地区发电机组并网安全性评价
16	电力安全生产标准化达标评级评审机构的资格	国家电力监管委员会安全监管局	百灵天地有限	安 监 函 [2012]28号	一级评审机构	2012年3月9日	/	评审类别:发电;评审范围:全国
17	高新技术企业证书	北京市科学技术委员会等	百灵天地有限	GF201311000098	/	2013年11月11日	2016年11月10日	/
18	质量管理体系认证证书	华夏认证中心有限公司	百灵天地	注册号:02114Q10986R1M	质量管理体系符合GB/Y19001-2008/ISO9001:2008	2014年8月22日	至2017年8月21日	认证范围:环境影响评价,环保验收调查,环境监理,环保核查,环保设施运营咨询,水土保持方案编制,水土保持设施验收,电力行业的安全评价,工程咨询,清洁生产审核,节能服务,能源审计的技术咨询服务。
19	中关村高新技术企业	中关村科技园区管理委员会	百灵天地有限	2014 20605072 08	/	2014年4月22日	2017年4月21日	/
20	江苏省环境污染治理能力评价证书	江苏省环境保护产业协会	百灵天地有限	SZ-T-15732-1	甲级	2015年5月11日	至2018年5月10日	评价类别:生态修复 评价业务范围:污染水体修复
				SZ-S-15732-2	乙级	2015年5月11日	至2018年5月10日	评价类别:水污染治理、生态修复 评价业务范围:工业废水处理、污染土壤修复
21	内蒙古自治区具备建设项目环境监理能力机构	内蒙古自治区环境保护厅	内蒙古公司	内蒙古环境保护厅2015年第2号公告	/	2015年3月27日	2018年3月26日	监理范围:生态类、工业类
22	地质灾害危险性评估	内蒙古自治区国土资源厅	内蒙古公司	内国土资地灾评资字第(2009014)号	丙级	2015年9月18日	2018年5月11日	/
23	检验检测机构资质认定证书	江苏省质量技术监督局	镇江监测站	151012050163	/	2015年9月28日	2021年9月27日	资质认定包括检验检测机构计量认证。

4. 商业模式

公司自 2004 年成立以来,一直致力于环境服务业的创新和发展,以商业模式为标志,其发展可以分成三个阶段,即单项环境技术咨询模式——第三方环保管家模式——环境综合技术服务商模式。

第一阶段,2004 年-2011 年,单项环境技术咨询模式。公司成立后,凭借先进的服务理念、全面的业务资质、专业的人才团队及对政策的准确把握和解读,以“技术+服务”为业务模式,为客户建设项目的前期立项、设计施工、建设监管、投产运行等各阶段提供各类调查、评价、方案设计、监测、监理等多方面的单项环境咨询服务,规范建设项目的设计、建设、竣工、运营等行为,为客户解决面临的环保难题,同时协助客户加强组织的环保体系与职能建设,建立规范环境管理的长效机制。

第二阶段,2012 年-2014 年,技术咨询+环保管家模式。自 2011 年起,公司敏锐意识到环境服务业的综合化、集成性、社会化发展趋势,以及客户的综合性环保需求,凭借上千个环境技术咨询成功案例、跨产品、跨领域的多方面专业技术人才和广泛优质的客户资源积累,公司率先在业内建立了环境综合技术服务即第三方环保管家的商业模式,并陆续与紫金矿业、包钢稀土、河北建投等大型工矿企业签署环境综合技术服务协议。该模式针对企业在生产运行阶段的环保设施运营及环保管理等工作,提供全方位的客观分析、评估、诊断、优化等方面的系统技术支持服务,服务内容涵盖环保管理制度分析诊断/执行监督、环保设施合规性诊断、环保设施运行台账管理/诊断、主

要污染物总量与减排管理、环保设施设备性能及风险排查/诊断优化、经济运行分析诊断、技术改造咨询、环保污染设施第三方托管运营等服务，对于特殊技术服务或者客户的特定要求，采用外协的方式，旨在提高工业企业环保设施运营管理水平，确保环保设施合规运营，并提高环保设施的经济效益。

第三阶段，2015年至今，环境综合技术服务商模式。2015年起，公司在原有的单项环境技术咨询和第三方环保管家业务基础上，进一步延伸业务链条，开始进入环境监测、环境综合治理和环境大数据领域。截止本公开转让说明书签署日，公司已投资建设镇江监测站，正在投资建设西宁监测站，并已在厦门、南宁、青岛等地初步达成了监测站投资意向；与包头钢铁（集团）有限责任公司签署了《白云铁矿民用采暖锅炉改造工程 EPC 总承包项目合同》；与承德市政府签署了生态云服务平台投资建设框架协议。同时，公司牵头成立了中关村智慧环境产业联盟并担任会长单位，充分整合、利用中关村丰富的环境产业品牌、技术、人才、市场等要素资源。

截至本反馈报告签署日，公司已初步形成了以“咨询+监测+治理”为核心的“环境综合技术服务商”商业模式，以环境技术咨询和第三方环保管家业务为切入口，以环境监测和环境大数据为核心驱动力，带动、促进区域环境综合治理业务。

公司目标是从环境技术咨询和第三方环保管家向环境综合治理方案设计、监测站投资和运营、合同环境服务和环境大数据等全方位的环境综合服务产业链发展。公司环境综合技术服务商模式的建立为

公司后续建立具有持续影响力的环境产业平台公司，打造环境服务生态系统，推动智慧环境产业发展的愿景奠定了坚实的基础。

（四）最近两年的主要会计数据和财务指标及监管指标简表

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
资产总计（万元）	17,047.00	16,929.36	15,931.21
股东权益合计（万元）	8,414.44	7,105.48	4,721.01
归属于申请挂牌公司的股东权益合计（万元）	8,414.44	7,105.48	4,721.01
每股净资产（元）	1.68	1.42	0.94
归属于申请挂牌公司股东的每股净资产（元）	1.68	1.42	0.94
资产负债率（母公司）	50.64	58.03	70.37
流动比率（倍）	2.00	1.71	1.37
速动比率（倍）	1.53	1.27	1.05
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
营业收入（万元）	5,200.72	12,533.35	12,653.60
净利润（万元）	1,218.96	2,384.48	2,170.57
归属于申请挂牌公司股东的净利润（万元）	1,224.00	2,384.46	2,183.80
扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,139.06	2,395.03	2,158.40
归属于申请挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（万元）	1,144.10	2,395.01	2,171.53
毛利率（%）	64.39	61.57	64.32
净资产收益率（%）	15.77	40.32	46.26
扣除非经常性损益后净资产收益率（%）	14.74	40.50	46.00
基本每股收益（元/股）	0.24	0.48	0.44
稀释每股收益（元/股）	0.24	0.48	0.44
应收帐款周转率（次）	1.72	3.64	3.63

存货周转率（次）	0.48	1.28	1.39
经营活动产生的现金流量净额（万元）	865.97	600.21	1,718.12
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.17	0.12	0.34

注：除特别指出外，上述财务指标均以合并报表的数据为基础进行计算。

由于有限公司整体变更为股份公司，净资产中的 50,000,000 元折为股份公司 50,000,000 股，每股面值人民币 1 元，其余净资产值 50,708,560.56 元列入股份公司资本公积，导致每股收益、每股净资产等财务指标发生较大波动。

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

每股净资产，以各期期末实收资本（或股本）为基础计算。

公司申报财务报表期间包含有限公司阶段，按照有限公司阶段模拟计算每股指标如下：

项目	2015年6月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
每股净资产（元）	8.11	6.85	4.72
归属于申请挂牌公司股东的每	8.03	6.85	4.72

股净资产（元）			
项目	2015年1-6月	2014年度	2013年度
基本每股收益（元/股）	1.18	2.30	2.19
稀释每股收益（元/股）	1.18	2.30	2.19
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.83	0.58	1.72

二、反馈督查问题

我们根据反馈意见，围绕挂牌条件、信息披露等重大问题进行再次内审、梳理，就督查项目组落实反馈中所发现的公司问题及解决情况报告如下：

1、内核意见显示，报告期内，内蒙古公司、江苏设计院及山西工程公司的净资产为负，经营业绩连续亏损，原因为上述三家子公司承揽业务后，因不具备相应资质，相应项目收入计入拟挂牌公司，未计入子公司报表，但子公司且承担了相关人员的成本和费用。（1）请公司结合公司业务开展情况说明上述财务处理的合理性。（2）请主办券商和会计师核实上述财务处理是否符合收入成本配比原则，公司毛利率波动是否符合公司实际业务情况并发表专业意见。

回复：

(1)公司回复：

内蒙古公司、江苏设计院及山西工程公司为百灵天地全资子公司，报告期内，公司按照“全国一盘棋”的经营方针，强调整体协同作战能力，在市场开拓、技术支持、项目履约过程中积极配合、相互支援、协同发展，有效的发挥了百灵天地的技术和履约优势，以及各分子公司的地缘服务优势。

百灵天地具有公司资质类业务所需要的各项资质，同时在履约方面具有较强的人才和技术优势，因此在业务开发过程中，具有资质要求的各类业务或重大非

资质类业务,按照公司资质管理的规定或客户的要求,合同往往签署在百灵天地,后续的技术履约也是以百灵天地为主,但为节约成本和就近服务当地客户,当地公司(如内蒙古公司等)会提供人员配合、支持。

财务处理上,在2013年及以前,公司未与在项目开发、技术履约过程中提供人员配合、支持的各子公司进行人工成本结算,上述情况在一定程度上导致各子公司出现持续亏损、净资产为负。2014年以来,公司进一步规范管理,要求百灵天地与各子公司每月根据相互提供劳务的情况进行统计、结算,在一定程度上减轻了子公司亏损,如内蒙古公司等。

除上述财务结算原因外,子公司的业务定位根据市场情况不断调整创新也是导致子公司经营亏损的重要原因。江苏设计院作为公司新业务的试验田、不断探索各类创新业务或尝试产业链的延伸,近几年业务方向随着市场情况及自身定位不断发生变化,一直未能产生有效的成果,这是导致其持续亏损一个重要原因;近年来,随着公司对江苏设计院业务方向的不断尝试和探索,目前,江苏设计院定位更加清晰,更加符合公司业务发展现状,即以全面开拓面向工业园区的环境综合技术服务业务为主要方向,业务定位与百灵天地现有业务规划结合的更加紧密、更加吻合。

另外,报告期内,山西工程公司由于人员配置和业务方向的问题,未能形成持续现金流,是导致其持续亏损的一个重要因素;公司拟重新定位山西工程公司作用,以承接山西区域非资质类业务为主,即提供环境综合技术服务业务。

公司上述财务处理符合公司业务开展的实际情况,2014年以来公司已经按照子公司劳务提供情况与子公司进行财务结算,且随着子公司业务定位的不断清晰,预计后续子公司的经营业绩将不断好转。公司上述财务处理不影响公司合并报表口径收入成本的配比。

(2) 会计师回复:

公司及子公司毛利率如下:

单位:元

期间	2015年1-6月	2014年	2013年
公司收入	52,007,196.54	125,333,465.76	126,536,022.32
公司成本	18,521,152.84	48,166,606.56	45,147,190.41

期间	2015年1-6月	2014年	2013年
公司毛利率	64.39%	61.57%	64.32%
内蒙古公司收入	2,233,813.29	5,328,128.56	3,602,786.40
内蒙古公司成本	1,304,610.70	2,621,238.55	931,912.00
内蒙古公司毛利率	41.60%	50.80%	74.13%
江苏设计院收入	42,233.01	1,014,175.07	1,084,881.66
江苏设计院成本	19,000.00	241,056.90	209,792.50
江苏设计院毛利率	96.75%	76.23%	80.66%
江苏设计院费用	692,370.77	1,907,490.12	3,962,720.59
江苏设计院费用占收入比	293.92%	188.08%	365.27%

公司整体毛利率波动较小；内蒙古公司毛利率逐期下降因项目类别不同履约项目成本存在差异所致，会计师认为该未结算内部成本对公司合并财务报表不具有重大影响；江苏设计院毛利率波动因项目不同且履约的项目量非常小而形成差异，不具普遍意义，其亏损更多的是公司新项目研发、新业务开拓等形成的费用支出较大所致。

会计师核查了公司的收入确认、成本的结转，检查公司收入确认相关的销售服务合同、项目设计方案、项目方案批复等文件，检查项目成本相关的项目工时表、勘测检查购买服务合同、评审会会议纪要等文件，对公司收入成本结转进行会计记录测试，对公司整体毛利率进行分析性复核，未发现公司收入成本不配比的情况，未发现公司毛利率波动不符合公司实际业务情况。

主办券商回复：

主办券商核查了百灵天地合同管理制度、百灵天地和其全资子公司重要业务合同、重要资质类业务合同的相关履约文件、公司收入确认和成本结转对应的项目批复、项目工时表等文件。主办券商认为，按照行业管理相关法律法规和百灵天地合同管理制度，资质类合同的签署主体应该为百灵天地，各分、子公司均不得签署母公司资质类合同，所以，报告期内的资质类合同都是以百灵天地的名义对外签署，合同也以百灵天地为主进行履约，因此合同收入和成本结转相应体现在百灵天地财务报表上，公司从2014年开始对提供业务协作的子公司根据劳务提供量进行财务结算，符合收入成本配比原则。

报告期内，百灵天地业务收入来自于环境技术咨询服务和环境综合技术服务，2013年、2014年和2015年1-6月毛利率分别为64.32%、61.57%和64.39%，较为平稳，符合公司实际业务情况。

在《公开转让说明书》“重大事项提示”中“九、子公司持续亏损风险”中修改披露如下内容：

百灵天地下属子公司，主要是为开发当地业务、属地化服务客户而成立。百灵天地在日常经营过程中，按照“全国一盘棋”的经营方针，强调整体协同作战能力，即在项目开拓、技术履约过程中，百灵天地及下属各公司积极配合、相互支援，有效发挥百灵天地技术优势以及下属各公司地缘服务优势。各子公司在原业务经营过程中，通常会协助百灵天地进行属地项目履约，另外，受各子公司业务定位变化等经营因素的影响，报告期内存在子公司持续亏损，净资产值为负的情况；目前，百灵天地已严格按照项目工时统计协助履约人员人工成本，并进行统一分配和结算，且百灵天地也已明确各子公司业务定位，即全面开展环保综合技术服务类业务，但由于业务拓展和客户积累需要一定的时间，各子公司仍存在继续亏损的风险。

2、内核意见显示，报告期内各期末，公司预收账款较高，一年以上账龄款项金额较大，原因为拟挂牌公司提供的环保技术服务未达到收入确认条件。（1）请公司结合相关业务开展情况，说明是否存在销售款项挂账预收账款的情况。（2）请主办券商及会计师结合公司重大业务执行的执行情况分析说明收入确认的完整性及真实性并发表专业意见。

回复：

（1） 公司回复：

报告期内，公司的主要业务为环境技术咨询服务和环境综合技术服务，其中：环境技术咨询主要包括建设项目环境影响评价和规划环境影响评价、水土保持方案和验收、安全评价和安全验收、建设项目竣工环境保护验收和调查等，属于环境单项技术咨询类业务，通常以取得主管或监管部门批复或备案函作为合同义务

履行完毕的重要节点，即为合同约定的风险报酬转移的重要节点；环境综合服务类业务，即第三方环保管家服务，通常以常年服务为主，为客户提供全方位的客观分析、评估、诊断、优化等方面的环境综合性、系统性服务。

公司在确认项目收入之前，即达到收入确认时点之前收到的项目款项，在“预收账款”科目核算。针对环境技术咨询类服务，公司将“项目取得主管或监管部门批复或备案函”作为收入确认的时点，收入确认之前发生的项目成本计入存货。根据业务类型的不同，签约时客户会支付 20%-50% 的首付款项，项目执行过程中根据不同项目的时间时点客户支付 30%-40% 项目进度款，上述款项公司计入预收账款，在项目取得主管或监管部门批复或备案函时将客户支付的剩余款项及该项目对应的预收款项确认为收入，同时结转计入存货的项目成本；针对环境综合服务类业务，公司通常按时间进度，在项目服务期内平均确认收入，同时结转项目成本，在未达到收入确认时点时客户支付的首付款、进度款等款项计入预收账款。

公司上述收入确认和成本结转方式符合公司业务实际，公司一年以上预付款金额较大主要系公司部分环境技术咨询类业务属于国家及地方重大、重点工程，相关规划、报建、审批、批复时间较长，时间跨度超过一年，未达到公司收入确认原则，公司不存在销售款项挂账预收账款的情况。

(2) 会计师回复：

预收款项前十名项目情况表：

单位：元

项目名称	预收单位	2015年6月30日	合同总额	执行情况
大兴安岭岔路口钼铅锌矿项目环境影响论证系统解决方案技术服务项目	大兴安岭金欣矿业有限公司	2,200,000.00	4,400,000.00	执行中未完成
胶济客运专线工程施工期环境监控与竣工环境保护验收调查技术咨询服务项目	胶济铁路客运专线有限责任公司	1,785,000.00	2,550,000.00	执行中未完成
国电天津北塘热电厂一期 2*350MW 热电机组工程环境保护“三同时”技术服务项目	天津国电津能滨海热电有限公司	1,650,000.00	5,500,000.00	执行中未完成
华能左权电厂一期 2*600MW 级机组工程环境保护三同时技术服务项目	山西煤炭进出口集团左权宏远煤业有限公司	1,332,310.68	1,200,000.00	执行中未完成

项目名称	预收单位	2015年6月30日	合同总额	执行情况
2×600MW 机组工程 1#机组环境保护“三同时”竣工验收技术服务等项目	江苏国信靖江发电有限公司	1,170,000.00	2,780,000.00	执行中未完成
大唐渭河热电厂 2*300MW 机组工程环境保护咨询服务项目	大唐渭河热电厂	1,071,000.00	1,530,000.00	执行中未完成
南京地铁二号线东延线工程环境保护竣工验收技术咨询项目	南京地下铁道有限责任公司	1,040,000.00	2,000,000.00	执行中未完成
兰新二线电气化铁路供电工程（甘肃段）竣工环境保护验收调查技术服务等 4 个项目	国网甘肃省电力公司经济技术研究院	2,390,000.00	2,890,000.00	执行中未完成
九江马回岭 500 千伏输变电工程、梦山至安源 500 千伏输电线路工程、新余 II500 千伏输变电工程、贵溪电厂“上大压小”等项目	江西省电力公司	1,575,000.00	2,400,000.00	执行中未完成
韶关发电厂“上大压小”燃煤机组工程（2×600MW）环境监理及竣工环保验收技术服务项目	广东省韶关粤江发电有限责任公司	1,029,272.00	1,420,000.00	执行中未完成
合 计		10,248,310.68	26,670,000.00	

会计师核查了公司的所有大额业务合同履行情况，检查了所有大额业务合同、款项收支单、销售发票、相关项目批复，对大额款项和交易进行函证，检查项目执行进度情况，未发现公司有违反收入确认的完整性及真实性情况。

主办券商回复：

主办券商与公司负责人和会计师就公司收入确认原则进行了沟通确认，对公司主要业务负责人进行了访谈，核查了公司重大业务合同履行情况、相关项目执行进度和项目批复，对公司重要业务合同涉及的工程进行了网上查询，主办券商认为公司收入确认原则符合公司业务实际，公司不存在销售款项挂账预收账款的情况，不存在违反收入确认的完整性及真实性情况。

3、报告期内公司存货余额较大，周转率偏低且近期明显下降，存货内容主要为尚未确认收入的项目所产生的项目成本。请公司：（1）结合主要合同及订单补充说明存货的构成情况，分析并披露存货较大的原因及其合理性。（2）请主办券商及会计师结合生产模式分析拟挂

牌公司的生产核算流程与主要环节，详细核查公司存货各项目的发生、计价、核算与结转情况，是否符合企业会计准则的规定，是否存在费用挂账的情形；(3)说明期末存货是否履行了必要的监盘或核验程序；成本费用的归集与结转是否与实际生产流转一致；并对存货真实性、准确性、完整性发表专业意见。

回复：

(1) 公司回复：

主要合同的存货构成明细如下：

项目名称	合同总额	劳务成本	劳务成本组成			
			人工成本	技术合作	评审会务	其他费用
胶济客运专线工程施工期环境监测与竣工环境保护验收调查技术咨询服务	2,550,000.00	1,902,605.98	385,557.59	1,195,163.25	302,722.00	19,163.14
国电天津北塘热电厂一期 2X350MW 热机组工程环境保护“三同时”技术服务	5,500,000.00	1,749,959.81	75,883.28	1,432,331.01	135,390.00	106,355.52
新疆庆华能源集团有限公司 55 亿立方米/年煤制天然气一期工程环境保护技术咨询服务	2,700,000.00	1,569,166.97	144,682.35	1,276,142.59	52,252.00	96,090.03
珠海港高栏港区神华煤炭码头储运中心一期工程项目环境保护验收技术咨询	2,180,000.00	728,395.43	94,222.52	533,321.11	45,650.00	55,201.80
三门峡义翔铝业有限公司年产 30 万吨氧化铝项目环保设施三同时技术服务	920,000.00	698,835.54	127,088.24	150,866.20	391,405.00	29,476.10
兰新二线电气化铁路供电工程（甘肃段）竣工环境保护验收调查技术服务	1,950,000.00	678,728.27	59,907.37	528,301.88	55,560.00	34,959.02

项目名称	合同总额	劳务成本	劳务成本组成			
			人工成本	技术合作	评审会务	其他费用
云南驰宏会泽铅锌冶炼环保三同时	1,500,000.00	678,425.68	193,850.78	218,833.90	242,000.00	23,741.00
广西蝶山输变线等19条线环保验收	1,180,000.00	582,367.29	4,396.31	577,358.48		612.50
广东省大宝山矿业有限公司大宝山多金属矿区矿产资源开发工程环境影响评价技术服务	1,800,000.00	521,288.60	89,775.90	130,674.70	300,136.00	702.00
华能陕西秦岭发电有限公司#7\8机组工程环境保护验收技术咨询	800,000.00	520,615.68	117,846.55	49,368.50	275,944.00	77,456.63
广西500KV百色,河池,贺州及桂林等四主变扩建工程环保验收咨询服务	600,000.00	494,119.46	95,723.96	312,609.00	47,800.00	37,986.50
大唐长山热电厂2*660MW机组环境保护技术与政策咨询服务委托合同补充	1,170,000.00	487,773.57	82,443.82	36,527.00	321,565.00	47,237.75
长庆气田-呼和浩特输气管道复线工程竣工环境保护验收调查服务	2,280,000.00	436,124.06	81,908.76	130,385.30	222,498.00	1,332.00
500KV圣泉新建\巴南张家坝隆盛主变扩建工程环境保护验收技术咨询服务	1,030,000.00	419,336.59	52,680.62	197,649.97	169,006.00	
合计	26,160,000.00	11,467,742.93	1,605,968.05	6,769,532.89	2,561,928.00	530,313.99

已在《公开转让说明书》“第四章 公司财务”之“四、公司最近两年及一期主要资产情况”之“（二）流动资产构成及其变化分析”之“6、存货”中修改补充披露以下内容。

报告期内，公司各期末存货余额较大，存货内容主要为尚未达到收入确认时点项目在履约过程中所产生的项目成本，包括人工成本、评审及会务费、技术合作费以及其他各项项目支出等，具体如下：

公司存货的构成

单位：万元

项目	2015-6-30	2014-12-31	2013-12-31
技术合作费	1,402.97	1,534.37	1,313.86
评审及会务费	1,106.24	1,194.55	1,106.72
其他费用	65.88	61.21	30.49
人工成本	868.13	704.22	649.28
差旅费	309.66	223.92	128.3
办公费	71.16	49.80	8.68
合计	3,824.04	3,768.07	3,237.33

技术合作费系公司在项目履约过程中根据实际需要，委托外单位协助部分工作而发生的相关支出，具体如监测费、咨询费、技术服务费等；评审及会务费系公司在项目履约过程中发生的评审费、会议费等；人工成本系公司支付给项目履约人员的工资、奖金及各项福利等支出。

公司2013年、2014年和2015年1-6月份存货周转率分别为1.39次、1.28次和0.48次，公司各项目履约周期受项目实际建设进度及客户实际需求的影响，平均项目周期较长，故存货周转率相对较低，2015年1-6月份存货周转率较低主要系公司业务结算高峰期为四季度，公司在确认收入的同时才结转项目成本。截至各期末，公司存货余额均为尚未达到收入确认时点的项目在履约过程中所产生的项目成本，符合公司经营的实际情况。

(2) 会计师回复：

报告期内，公司业务以提供环境咨询技术服务、环境综合技术服务为主，履约过程中发生的成本主要包括人工成本、评审及会务费、技术合作费等，公司提供劳务过程主要分为项目的前期调查、项目方案设计、项目实施等几个主要工作阶段。

成本归集：评审会务费、技术合作费及其他各项直接项目支出，按项目核算，即按各项目实际发生金额进行归集，计入该项目成本；人工成本的核算，首先按月统计项目履约工时，再按项目工时在不同项目之间进行人工成本的分配。

成本结转：项目达到收入确认时点时，即符合收入确认条件时，公司将已发

生的项目成本结转至主营业务成本，对不符合收入确认条件的项目所对应的项目成本，期末在存货项目核算。

会计师抽取大额的项目检查了其成本发生相关采购合同、采购发票、委外勘测等技术服务确认单、会务评审纪要、项目工时分配表，询问会计人员成本记账流程并对记账凭证进行测试，成本进行截止性测试。未发现公司存货各项目的发生、计价、核算与结转存在不符合企业会计准则的规定，存在费用挂账的情形。

主办券商回复：

报告期内，公司主营业务为环境咨询技术服务和环境综合技术服务，其中环境技术咨询服务以项目取得主管或监管部门批复或备案函作为收入确认的时点，环境综合技术服务通常按时间进度，在项目服务期内平均确认收入，在收入确认之前发生的项目成本计入存货。项目达到收入确认时点时，公司将已发生的项目成本结转至主营业务成本。存货构成主要为项目执行过程中发生的各类成本，主要包括人工成本、评审及会务费、技术合作费和差旅费等。其中评审会务费、技术合作费及其他各项直接项目支出，按各项目实际发生金额进行归集，计入该项目成本；人工成本首先按月统计项目履约工时，再按项目工时在不同项目之间进行人工成本的分配。

主办券商通过与公司财务负责人和会计师进行访谈，核查公司各报告期末的存货构成，大额委外合同、项目工时分配表等，认为公司存货各项目的发生、计价、核算与结转方面符合公司实际业务情况和企业会计准则的规定，不存在费用挂账的情形。

(3) 会计师回复

公司的存货属于劳务成本不适用监盘程序，会计师对劳务成本的发生进行了核验，检查了项目相关的采购合同、采购发票、委外勘测等技术服务确认单、会务评审纪要、项目工时分配表等文件，对成本费用的归集结转进行凭证测试，未发现公司存货存在违反真实性、准确性、完整性情况。

主办券商回复：

主办券商对劳务成本的发生情况和金额进行了核查，认为公司业务的成本和费用的归集与结转与实际生产流转一致，公司存货的计量不存在违反真实性、准确性、完整性情况。

4、报告期内公司其他应收款包含大额备用金。请公司：（1）进一步分析并披露其他应收款科目余额，备用金的总额、占其他应收款的比例、备用金用途。（2）补充披露备用金的提取和报销流程。（3）说明是否存在未及时费用化或资金占用情形。请主办券商核查并说明大额预支备用金的合理性，并结合备用金的提取和报销流程对公司是否具备规范的资金管理和内控制度发表专业意见。

回复：

（1）公司回复：

报告期内，公司各期末其他应收款余额较大，具体按款项性质分类及金额情况如下：

单位：元

项目	2015/6/30	2014/12/31	2013/12/31
项目投标保证金押金	2,039,548.20	774,616.19	1,497,083.61
备用金	7,165,769.85	7,676,879.63	4,059,825.52
单位往来	500,000.00	4,070,677.00	7,090,000.00
其他款项	4,112,867.42	426,581.63	579,091.83
合计	13,818,185.47	12,948,754.45	13,226,000.96

公司其他应收款包含项目投标保证金、房租押金、项目备用金、单位或个人往来等款项，截至目前，单位及个人往来等非经营性资金占用已全部归还，项目投标保证金、房租押金及备用金等均系公司日常经营所需正常款项。

备用金主要系公司业务部门（履约及市场）人员因项目履约、市场开拓需要而预支的个人借款，主要用作差旅费、零星采购等各项日常经营活动。

截至2015年6月30日，公司备用金余额716.58万元，占其他应收款的比例为51.86%；公司备用金金额较大主要由公司的业务特点所决定，公司以提供环保技术服务业务为主，业务人员出差频率较高，项目现场履约时间较长，故差旅备用金结余较大。

(2) 公司回复：

公司的备用金提取流程：根据公司《备用金使用管理制度》、《借款及费用报销管理规定》，公司各部门人员为保证工作的合理需要，按审批权限报批后，可向财务部预支一定数额的备用金或借款。备用金或借款借支程序：借支人填制借款单（借款单上注明用款理由及金额，签发银行支票的，必须在借款单上写明收款人的全称、日期、具体金额及用途并在银行支票登记簿和支票存根上同时签字），经部门负责人、分管领导批准，财务审核后拨付备用金借款；借款是为保证公务需要，因私不得借支。

公司备用金（费用）报销流程：根据公司《备用金使用管理制度》、《借款及费用报销管理规定》，公司各部门人员在实际费用发生后应及时报销，原则上不得跨月，报销人填写统一格式的费用报销单并按规范要求粘贴原始单据，经部门负责人、分管领导批准，财务审核后予以报销，冲减个人备用金借款。

已在《公开转让说明书》“第四章 公司财务”之“四、公司最近两年及一期主要资产情况”之“（二）流动资产构成及其变化分析”之“5、其他应收款”中补充披露上述（1）、（2）回复内容。

(3) 公司回复：

根据公司的财务规章制度，公司员工发生的所有费用发生后及时报销，不存在未及时费用化的情况；截至目前，非经营性资金占用已全部还清。

主办券商回复：

主办券商核查了公司备用金提取和报销流程，检查了公司《备用金使用管理制度》、《借款及费用报销管理规定》等文件，询问公司业务人员大额备用金使用情况，检查备用金借款凭证、备用金还款报销凭证及单据、备用金借款的授权审批单据。主办券商认为，报告期内公司制定了备用金管理和报销相关制度、流程，备用金的提取系公司业务人员用以进行项目投标、项目履约和市场开拓，符合公司业务实际情况，备用金的提取及报销符合公司相关制度规定，不存在未及时费用化和资金占用情形，公司具备规范的资金管理和内控制度。

5、关于业务资质。请主办券商、律师核查公司的以下事项并发表明确意见：（1）是否具有经营业务所需的全部资质、许可、认证、

特许经营权，对其齐备性、相关业务的合法合规性发表意见；（2）是否存在超越资质、范围经营的情况，是否存在相应的法律风险，公司的风险控制和规范措施，是否构成重大违法行为；（3）是否存在无法续期的风险，对公司持续经营的影响。

回复：

1、尽调（核查）过程描述

律师、主办券商通过查阅公司的营业执照、生产经营所需的相关资质、许可、认证、特许经营权的证明文件、访谈公司管理人员、了解公司所处行业相关法律法规、听取公司律师意见等方式核查公司是否具有经营业务所需的全部资质、许可、认证，并对其齐备性、相关业务的合法合规性发表意见。

2、依法合理分析过程

（1）是否具有经营业务所需的全部资质、许可、认证、特许经营权，对其齐备性、相关业务的合法合规性发表意见；

律师回复：

百灵天地的经营范围和主营业务

根据百灵天地现时有效的《企业法人营业执照》和《公司章程》，百灵天地的经营范围为技术咨询、服务、开发、转让；企业管理咨询；会议服务；市场调查；企业管理方面的技术培训；销售机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

根据《公开转让说明书》及公司确认，其主营业务为提供环境技术咨询服务和环境综合技术服务。

百灵天地所属行业

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所属行业为“N 水利、环境和公共设施管理业”中的“N77 生态保护和环境治理业”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），公司所属行业为“N772 环境治理业”；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“N7729 其他污染治理”。

百灵天地为开展业务所取得的资质情况

根据公司提供的资质证书等文件以及经本所律师核查，为开展业务，百灵天地及其子公司已取得以下资质：

序号	资质名称	发证部门	获得单位	资质级别/编号	证书等级	颁发日期	有效期	其他
1	建设项目环境影响评价资质证书	环境保护部	百灵天地	国环评证乙字第1050号	乙级	2014年9月22日	至2017年4月6日	评价范围：环境影响报告书类别-化工石化医药；输变电及广电通讯***；环境影响报告表类别-一般项目环境影响报告表***
2	电网企业安全生产标准化达标评级评审机构的资格	国家电力监管委员会安全监管局	百灵天地	安监函[2013]12号	二级评审机构	2013年1月28日	/	/
3	安全评价机构资质证书	国家安全生产监督管理总局	百灵天地	APJ-(国)-396	甲级	2010年7月13日	至2015年12月31日 ¹	评价区域：全国范围内；业务范围：第一类：石油加工业，化学原料、化学品及医药制造业，燃气生产及供应业，炼焦业。*****第二类：尾矿库；水利业，水电工程业；火力发电业，热力生产和供应业；风力发电业，太阳能发电业，再生能源发电业；轻工业，纺织业，烟草加工制造业。*****

¹ 百灵天地已于2015年11月23日接受现场核验，其通过年检不存在重大法律障碍，通过年检后，资质有效期将延长至2016年6月30日。

序号	资质名称	发证部门	获得单位	资质级别/编号	证书等级	颁发日期	有效期	其他
4	水土保持方案编制资格证书	中国水土保持学会	百灵天地	水保方案甲字第128号	甲级	2015年10月22日	至2018年10月21日	/
5	2014年度水利部水土保持设施验收技术评估单位	中国水土保持学会	百灵天地	中水会字第[2014]第033号	/	2014年7月16日	/	/
6	工程咨询单位资格证书(乙级)	国家发展和改革委员会	百灵天地	工咨乙10120060013	火电	2015年8月17日	至2020年8月16日	火电:编制项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告
7	工程咨询单位资格证书(丙级)	国家发展和改革委员会	百灵天地	工咨丙10120060013	火电、生态建设与环境工程	2015年8月17日	至2020年8月16日	火电:规划咨询、编制建议书、评估咨询;生态建设和环境工程:规划咨询、编制建议书,编制项目可研报告、项目申请报告、资金申请报告,评估咨询
8	土地规划机构等级证书	北京土地学会	百灵天地	证书编号029	乙级	2015年1月6日	2015年1月-2015年12月	执业范围:业务范围不受限
9	清洁生产审核咨询机构资格(节能减排及应对气候变化中介服务推荐机构名单)	北京市发展和改革委员会	百灵天地	京发改[2013]666号	/	2013年4月10日	/	/
10	能源审计	北京市发	百灵天地	京发改	/	2013年4	/	/

序号	资质名称	发证部门	获得单位	资质级别/编号	证书等级	颁发日期	有效期	其他
	咨询机构资格（节能减排及应对气候变化中介服务机构推荐名单）	展和改革委员会		[2013]666号		月10日		
11	江苏省第二批建设项目环境监理机构准入单位	江苏省环境保护厅	百灵天地	苏环办[2014]184号	甲级	2014年7月10日	至2018年7月31日	准入业务范围：化工石化医药、建材火电
12	节能服务公司备案名单（第一批）	国家发改委；国家财政部	百灵天地	中华人民共和国国家发展和改革委员会；中华人民共和国财政部公告2010年第22号	/	2010年8月31日	/	主要节能技术：电机拖动系统节能改造；余热回收利用技术应用
13	工业和通信业节能服务公司推荐名单	中华人民共和国工业和信息化部	百灵天地	2014年第67号	/	2014年10月30日	/	主要业务领域：风机、水泵变频节能
14	开展发电机组并网安全性评价工作资质	国家电力监管委员会华东监管局	百灵天地	华东电监安全函[2008]132号	/	2008年7月4日	/	在华东区域开展发电机组并网安全性评价工作
15	开展发电机组并网安全性评价工作资质	国家电力监管委员会华北监管局	百灵天地	华北电监安全[2009]73号	/	2009年8月7日	/	参加华北京津唐电网、河北省南网和内蒙古西部电网调度范围内发电机组并网安全性评价活动
		国家电力	百灵天地	南方电监	/	2009年5	/	参加南方区域发

序号	资质名称	发证部门	获得单位	资质级别/编号	证书等级	颁发日期	有效期	其他
		监管委员会南方监管局		安 全 [2009]11 3 号		月 19 日		电厂并网安全性评价
		国家电力监管委员会华东监管局南京监管办公室	百灵天地	宁电监安 [2008]16 0 号	/	2008 年 8 月 15 日	/	江苏省开展发电机组并网安全性评价工作
		太原电力监管办公室	百灵天地	晋电监安全 [2008]92 号	/	2008 年 9 月 8 日	/	山西地区开展发电机组并网安全性评价工作
16	电力安全生产标准化达标评级评审机构的资格	国家电力监管委员会安全监管局	百灵天地	安 监 函 [2012]28 号	一 级 评 审 机 构	2012 年 3 月 9 日	/	评审类别：发电； 评审范围：全国
17	质量管理体系认证证书	华夏认证中心有限公司	百灵天地	注册号： 02114Q1 0986R1M	质 量 管 理 体 系 符 合 GB/Y 19001 - 2008/ ISO 9001: 2008	2014 年 8 月 22 日 (换证日期： 2015 年 11 月 9 日)	至 2017 年 8 月 21 日	认证范围：环境 影响评价，环境 验收调查，环境 监理，环保核查， 环保设施运营咨 询，水土保持方 案编制，水土保 持设施验收，电 力行业的安全评 价，工程咨询，清 洁生产审核，节 能服务，能源审 计的技术咨询服务。
18	江苏省环境污染治理评价证书	江苏省环境保护产业协会	百灵天地	SZ-T- 15732-1	甲级	2015 年 5 月 11 日	至 2018 年 5 月 10 日	评价类别：生态 修复 评价业务范围： 污染水体修复
				SZ-S- 15732-2	乙级	2015 年 5 月 11 日	至 2018 年 5 月	评价类别：水污 染治理、生态修

序号	资质名称	发证部门	获得单位	资质级别/编号	证书等级	颁发日期	有效期	其他
							10日	复 评价业务范围： 工业废水治理、 污染土壤修复
19	高新技术企业证书	北京市科学技术委员会等	百灵天地	GF201311000098	/	2013年11月11日	3年	/
20	中关村高新技术企业	中关村科技园区管理委员会	百灵天地	2014 20605072 08	/	2014年4月22日	3年	/
21	内蒙古自治区具备建设项目环境监理能力机构	内蒙古自治区环境保护厅	内蒙古百灵	内蒙古环境保护厅2015年第2号公告	/	2015年3月27日	2年	监理范围：生态类、工业类
22	地质灾害危险性评估单位	内蒙古自治区国土资源厅	内蒙古百灵	内国土资地灾评资字第（2009014）号	丙级	2015年9月18日	2018年5月11日	/
23	检验检测机构资质认定证书	江苏省质量技术监督局	镇江监测站	151012050163	/	2015年9月28日	2021年9月27日	资质认定包括检验检测机构计量认证。

截至本《补充法律意见书》出具之日止，百灵天地《质量管理体系认证证书》的名称已变更为“百灵天地”，其余证书的更名手续正在办理中。

综上，根据百灵天地的经营范围、主营业务和已取得的资质证书，本所律师认为，百灵天地已经为其开展业务取得了必需资质；百灵天地相关资质证书办理更名手续无重大法律障碍，不影响百灵天地的业务经营。

主办券商回复：

公司自成立以来，一直致力于环境服务业的创新和发展，长期为工矿企业、工业园区和政府相关部门提供环境技术咨询和环境综合技术服务，具体包括环境影响评价、环境监理、突发环境事件（故）应急预案、建设项目竣工环境保护验收和调查、环境风险评估排查、清洁生产审核咨询、水土保持方案及验收、安全

评价及验收、节能评估、环境综合技术服务、环保核查（环保管家服务）、环保设施第三方托管运营等多种产品和服务。服务客户包括火电、钢铁、化工、矿山、冶金、交通、电网等行业的上千家企业、工业园区管委会和各级政府。2015年以来，公司业务进一步延伸，开始进入环境综合治理、环境监测和环境大数据领域，初步形成了“咨询+监测+治理”的业务布局。

公司的经营范围为：技术咨询、服务、开发、转让；企业管理咨询；会议服务；市场调查；企业管理方面的技术培训；销售机械设备。

公司所从事的业务与公司营业执照所规定的经营范围相符。

根据百灵天地资质更新或有效期延长的最新情况，在《公开转让说明书》“第二章 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（三）业务资质、许可和认证情况”中补充修改披露如下：

序号	资质名称	发证部门	获得单位	资质级别/编号	证书等级	颁发日期	有效期	其他
1	建设项目环境影响评价资质证书	环境保护部	百灵天地有限	国环评证乙字第1050号	乙级	2014年9月22日	至2017年4月6日	评价范围：环境影响报告书类别-化工石化医药；输变电及广电通讯***；环境影响报告表类别-一般项目环境影响报告表
2	电网企业安全生产标准化达标评级评审机构的资格	国家电力监管委员会安全监管局	百灵天地有限	安监函[2013]12号	二级评审机构	2013年1月28日	/	/
3	安全评价机构资质证书	国家安全生产监督管理总局	百灵天地有限	APJ-(国)-396	甲级	2010年7月13日	至2015年12月31日	评价区域：全国范围内；业务范围：第一类：石油加工业，化学原料、化学品及医药制造业，燃气生产及供应业，炼焦业。****第二类：尾矿库；水利业，水电工程业；火力发电业，热力生产和供应业；风力发电业，太阳能发电业，再生能源发电业；轻工业，纺织业，烟草加工制造业。****
4	水土保持方案编制资格证书	中国水土保持学会	百灵天地有限	水保方案甲字第128号	甲级	2015年10月22日	至2018年10月21日	
5	2014年度水利部水土保持设施验收技术评	中国水土保持学会	百灵天地有限	中水会字第[2014]第033号	/	2014年7月16日	/	/

	估单位							
6	工程咨询单位 资格证书（乙 级）	国家发展 和改革委 员会	百灵天地	工 咨 乙 10120060013	火电	2015年8月 17日	至 2020年 8月16日	火电：编制项目可行性研究报告、项目申请报告、资金申请报告
7	工程咨询单位 资格证书（丙 级）	国家发展 和改革委 员会	百灵天地	工 咨 丙 10120060013	火电、生态 建设与环境 工程	2015年8月 17日	至 2020年 8月16日	火电：规划咨询、编制建议书、评估咨询；生态建设和环境工程：规划咨询、编制建议书，编制项目可研报告、项目申请报告、资金申请报告，评估咨询
8	土地规划机构 等级证书	北京土地 学会	百灵天地 有限	证书编号 029	乙级	2015年1月 6日	2015年1 月-2015年 12月	执业范围：业务范围不受限
9	清洁生产审核 咨询机构资格 （节能减排及 应对气候变化 中介服务机构 推荐名单）	北京市发 展和改革 委员会	百灵天地 有限	京 发 改 [2013]666号	/	2013年4月 10日	/	/
10	能源审计咨询 机构资格（节 能减排及应对 气候变化中介 服务机构推荐 名单）	北京市发 展和改革 委员会	百灵天地 有限	京 发 改 [2013]666号	/	2013年4月 10日	/	/
11	江苏省第二批 建设项目环境 监理机构准入 单位	江苏省环 境保护厅	百灵天地 有限	苏 环 办 [2014]184号	甲级	2014年7月 10日	2014年8 月1日 - 2018年7 月31日	准入业务范围：化工石化医药、建材火电
12	节能服务公司 备案名单（第 一批）	国家发改 委；国家 财政部	百灵天地 有限	中华人民共和 国国家发展和 改革委员会； 中华人民财政 部公告 2010年 第 22号	/	2010年8月 31日	/	主要节能技术：电机拖动系统节能改造；余热回收利用技术应用
13	工业和通信 业推荐的节 能服务公司 名单	中华人民 共和国工 业和信息 化部	百灵天地 有限	工节[2014]第 67号	/	2014年10 月30日	/	主要业务领域：风机、水泵变频节能
14	开展发电机组 并网安全性评 价工作资质	（国家电 力监管委 员会，下 同）华东	百灵天地 有限	华东电监安全 函[2008]132号	/	2008年7月 4日	/	华东区域内

		电监局						
15	开展发电机组并网安全性评价工作资质	华北电监局	百灵天地有限	华北电监安全[2009]73号	/	2009年8月10日	/	参加华北京津唐电网、河北省南网和内蒙古西部电网调度范围内发电机组并网安全性评价活动
		南方电监局	百灵天地有限	南方电监安全[2009]113号	/	2009年5月19日	/	参加南方区域发电厂并网安全性评价
		南京电监办	百灵天地有限	宁电监安[2008]160号	/	2008年8月15日	/	江苏省开展发电机组并网安全性评价工作
		太原电监办	百灵天地有限	晋电监安全[2008]92号	/	2008年9月8日	/	山西地区发电机组并网安全性评价
16	电力安全生产标准化达标评级评审机构的资格	国家电力监管委员会安全监管局	百灵天地有限	安监函[2012]28号	一级评审机构	2012年3月9日	/	评审类别:发电;评审范围:全国
17	高新技术企业证书	北京市科学技术委员会等	百灵天地有限	GF201311000098	/	2013年11月11日	2016年11月10日	/
18	质量管理体系认证证书	华夏认证中心有限公司	百灵天地有限	注册号:02114Q10986R1M	质量管理体系符合GB/Y19001-2008/ISO9001:2008	2014年8月22日	至2017年8月21日	认证范围:环境影响评价,环保验收调查,环境监理,环保核查,环保设施运营咨询,水土保持方案编制,水土保持设施验收,电力行业的安全评价,工程咨询,清洁生产审核,节能服务,能源审计的技术咨询服务。
19	中关村高新技术企业	中关村科技园区管理委员会	百灵天地有限	20142060507208	/	2014年4月22日	2017年4月21日	/
20	江苏省环境污染治理能力评价证书	江苏省环境保护产业协会	百灵天地有限	SZ-T-15732-1	甲级	2015年5月11日	至2018年5月10日	评价类别:生态修复 评价业务范围:污染水体修复
				SZ-S-15732-2	乙级	2015年5月11日	至2018年5月10日	评价类别:水污染治理、生态修复 评价业务范围:工业废水处理、污染土壤修复
21	内蒙古自治区具备建设项目环境监理能力机构	内蒙古自治区环境保护厅	内蒙古公司	内蒙古环境保护厅2015年第2号公告	/	2015年3月27日	2018年3月26日	监理范围:生态类、工业类

22	地质灾害危险性评估	内蒙古自治区国土资源厅	内蒙古公司	内国土资地灾评资字第(2009014)号	丙级	2015年9月18日	2018年5月11日	/
23	检验检测机构资质认定证书	江苏省质量技术监督局	镇江监测站	151012050163	/	2015年9月28日	2021年9月27日	资质认定包括检验检测机构计量认证。

在《公开转让说明书》“第二章 公司业务”之“三、公司业务相关的关键资源要素”之“（三）业务资质、许可和认证情况”中删除如下：

								中国水土保持学会资质管理部正在进行资质延续审核。
14	开展发电机组并网安全性评价工作资质	华中电监局	百灵天地	华中电监安全[2010]161号	/	2010年7月21日	/	开展由华中电监局组织的发电机组并网安全性评价工作

水土保持方案编制资格证书已完成资质延续审核，故删除。

华中电监局组织的发电机组并网安全性评价工作资质已过备案有效期。因此不再对以上资质进行备案，所以删除该项资质。

在《公开转让说明书》“第二章 公司业务”之“六、公司所处行业情况”之“（一）公司所处行业的概况”之“3 行业管理体制和行业政策”之“（2）行业法律法规体系”中补充披露如下：

2015年1月27日，根据《国家能源局关于取消发电机组并网安全性评价有关事项的通知》（国能安全〔2015〕28号），国家能源局及其派出机构不再组织开展发电机组并网安全性评价工作。

在《公开转让说明书》“重大事项提示”中及“第四章 公司财务”之“十一、公司风险因素及管理措施”中补充修改披露如下：

二、政策环境变化风险

随着国家大力推进政府职能转变，简政放权，深化行政审批制度改革，各有关部门清理规范行政审批中介服务事项，加快配套改革和相关制度建设，环保部取消环境保护（污染治理）设施运营单位甲级资质认定的行政许可事项，环保部和水利部分别对企业建设项目竣工环境保护验收和调查、水土保持方案和验收不再要求具有资质的中介机构提供服务，国家能源局及其派出机构不再组织开展发电机组并网安全性评价工作。国家加强对行政审批权运行的监督和对中介服务事项行政审批的清理，可能为行业带来较大不确定性，为公司带来经营性

风险。

针对上述风险，公司在原有的环境技术咨询和环境综合技术服务基础上，将进一步延伸业务链条，积极推进环境监测、环境综合治理和环境大数据业务，转变商业模式成为环境综合技术服务商。

截至本反馈意见回复出具之日，公司无特许经营权。

综上，公司已具有经营业务所需要的全部资质、许可、认证，公司经营的业务合法合规。

(2) 是否存在超越资质、范围经营的情况，是否存在相应的法律风险，公司的风险控制和规范措施，是否构成重大违法行为；

律师回复：

1. 关于分支机构代为签署委托合同事项的性质的说明

如《法律意见书》之“十九、诉讼、仲裁或行政处罚”所述，百灵天地有限主持编制的《临涣中利发电有限公司一期 2X320MW 机组烟气脱硝改造工程环境影响报告表》因委托合同由分支机构代为签署，于 2015 年 3 月 2 日被环境保护部办公厅予以通报批评（《关于部分建设项目环境影响评价机构和人员处理意见的通报》（环办[2015]23 号））。

本所律师认为，百灵天地有限的书面委托合同由分支机构签署的行为违反了《建设项目环境影响评价资质管理办法》中关于委托合同不得由分支机构或内设机构代为签署的相关规定，但百灵天地有限作为分支机构的所属主体和委托合同的应然签署方，其具备履行前述委托合同的资质，不应被视为百灵天地有限超越资质和经营范围的行为；环境保护部办公厅“通报批评”的处理意见不属于“行政处罚”，百灵天地有限的前述行为不属于《标准指引》规定的“重大违法违规情形”，对本次挂牌不构成实质性法律障碍。

2. 百灵天地部分业务委托给第三方执行的行为的性质的说明

经百灵天地业务负责人对报告期内的合同台账逐项核查、确认以及说明，报告期内，百灵天地签署的部分业务合同涉及百灵天地协助委托单位落实具有资质的单位、将该部分业务交由其他具备资质的单位执行的情况（包括职业病危害评价、工程规划选址、社会稳定分析、工程勘测定界等），针对该等情况，百灵天地提供了其签署的业务合同、与其对应的百灵天地与第三方签署的技术服务合

同、百灵天地向第三方支付费用的凭证、第三方出具的报告以及主管机关批复等。同时，百灵天地已出具书面承诺，如因签署或履行前述业务合同或委托第三方执行部分业务被追究违约责任或受到行政处罚的，全部责任均由现有股东承担，保证百灵天地的利益不受损失。

经核查百灵天地提供的前述资料并与公司确认，律师认为，百灵天地将需要资质的业务委托给具备资质的第三方执行、自己并不参与执行该项业务的行为不属于超越资质、范围经营的情况。同时，鉴于合同相对方已接受第三方机构出具的报告或在与百灵签署的业务合同中约定百灵天地的义务为“落实资质单位”，百灵天地被追究合同违约责任的风险较小，即使合同相对方追究百灵天地的违约责任，现有股东的承诺能够保证百灵天地的利益不受损失，对本次挂牌不构成重大不利影响。

3. 百灵天地的风险控制和规范措施

截至本《补充法律意见书》出具之日止，百灵天地的风险控制和规范措施包括：（1）在 2015 年 3 月受到环境保护部办公厅通报批评后，百灵天地有限进行了整改，包括在公司内部召开业务人员会议并下发通知，要求强化分、子公司管理，全国范围内全部环境影响评价项目均以百灵天地名义签订，纳入总部管理；（2）百灵天地的 Enterprise Information Portal (EIP) 系统通过对合同用章的审批流程进行管理，规范合同审批和签署流程；（3）百灵天地已设立专人专岗，负责资质或资格证书的维护、年检、申请以及相关法律、法规和规范性文件的跟进等事宜，保证公司资质能够及时续展以及合同签署和履行符合最新的法律、法规规定。

综上，根据本所律师专业知识所能做出的判断以及审慎核查，本所律师认为，百灵天地不存在超越资质、范围经营的情形，其已采取的管理措施能够保证其开展业务、签署和履行合同的合法合规性。

主办券商回复：

根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为瑞华审字【2015】01370100 号无保留意见的《审计报告》，公司的营业收入主要来源于主营业务收入。公司的主营业务突出，业务明确。

营业收入和营业成本

项 目	2015 年 1-6 月		2014 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,007,196.54	18,521,152.84	125,333,465.76	48,166,606.56
环境技术咨询服务	43,575,114.09	17,734,612.91	90,655,466.60	43,959,785.54
环境综合技术服务	8,432,082.45	786,539.93	34,677,999.16	4,206,821.02
合 计	52,007,196.54	18,521,152.84	125,333,465.76	48,166,606.56

(续)

项 目	2013 年	
	收入	成本
主营业务	126,536,022.32	45,147,190.41
环境技术咨询服务	85,659,796.79	40,107,142.22
环境综合技术服务	40,876,225.53	5,040,048.19
合 计	126,536,022.32	45,147,190.41

公司在《公司章程》、《营业执照》所记载的经营范围内开展业务，具有与其实际从事业务的相关资质，符合有关法律、法规和规范性文件的规定。

(3) 是否存在无法续期的风险，对公司持续经营的影响。

律师回复：

1. 《安全评价机构资质证书》

百灵天地于 2010 年 7 月 13 日取得的编号为 APJ-（国）-396 号的《安全评价机构资质证书》（首次发证日期为 2005 年 12 月 19 日）有效期至 2013 年 7 月 31 日，根据国家安全生产监督管理局于 2013 年 4 月 28 日发布的 2013 年第 10 号《公告》，该证书有效期已延至 2015 年 12 月 31 日。

根据国家安全生产监督管理局于 2015 年 10 月 30 日发布的 2015 年第 18 号《公告》，2015 年和 2016 年 6 月 30 日前资质到期的甲级安全评价机构，经省级安全监管监察部门考核复审合格的，加盖年审合格章，资质有效期统一延期至 2016 年 6 月 30 日。

根据北京市安全生产监督管理局于 2015 年 11 月 10 日发布的《北京市安全生产监督管理局关于开展 2015 年安全评价机构年度考核工作的通知》，本年度考核工作以“自查+现场核验”的方式进行，百灵天地应于 2015 年 11 月 25 日前完成自查以及材料报送工作，并于 2015 年 11 月 23 日接受现场核验。

本所律师核查了百灵天地为自查和现场核查准备的相关材料（包括注册资本、

设备的证明，安全评价师的台账、劳动合同、缴纳社会保险情况等），其已经按照《北京市安全生产监督管理局关于开展 2015 年安全评价机构年度考核工作的通知》的要求准备了相关材料并将按照规定日期报送；百灵天地经办人员说明了百灵天地以往年度通过考核的情况以及 2015 年 11 月 23 日接受现场核验的情况，其现场核验顺利，通过年检不存在重大法律障碍。

本所律师认为，百灵天地的《安全评价机构资质证书》通过年度考核不存在重大法律障碍，不会对其持续经营能力构成重大不利影响。

本所律师将及时跟进北京市安全生产监督管理局对百灵天地的年度考核情况以及《安全评价机构资质证书》的续期情况。

2. 《土地规划机构等级证书》

百灵天地于 2015 年 1 月 6 日取得的证书编号 029 的《土地规划机构等级证书》有效期至 2015 年 12 月 31 日。

根据北京土地学会于 2015 年 10 月 22 日发布的《关于开展 2015 年度北京市土地规划乙级机构年检工作的通知》，百灵天地应准备相关年检材料并于 2015 年 11 月 20 日前报送至北京土地学会，北京土地学会收到年检材料后进行审核，并于 11 月下旬发出通知。

本所律师核查了百灵天地准备的年检资料（包括专业技术人员构成情况表、技术装备和应用软件情况表和项目证明材料等），注意到百灵天地项目证明材料均为 2012 年及以前的项目，近三年内无土地规划项目。经与具体经办人员访谈，参考以往年检经验，其通过年检不存在重大障碍。

本所律师认为，土地规划业务并非百灵天地的主营业务，报告期内开展业务应用到该资质的情况较少，即使上述资质到期后无法续期也不会对百灵天地的持续经营能力不构成重大不利影响。

本所律师将及时跟进北京土地学会对百灵天地报送材料的审核情况以及《土地规划机构等级证书》的续期情况。

3. 其他资质证书

经百灵天地确认，截至本《补充法律意见书》出具之日止，不存在影响百灵天地其他资质证书续期的重大法律障碍。

主办券商回复：

百灵天地设置专门的资质经理岗，并由经验丰富的高管参与主持业务资质续期工作，百灵天地已有序进行了内部核查、资料申报工作。百灵天地的安全评价机构资质证书，按照国家安监总局发布公告（2015年第18号），对于2015年和2016年6月30日前资质到期的甲级安全评价机构，经所在地省级安全监管监察部门进行年度考核复审合格后，统一延期至2016年6月30日。从以往年度通过考核的情况以及2015年11月23日接受现场核验的情况，百灵天地通过年度考核复审不存在重大法律障碍，此次延期至2016年6月30日，资质的续期等待国家安监总局的相关管理办法颁布。土地规划机构等级证书及其他资质无法通过年度考核的可能性较小，不会对其持续经营能力构成重大不利影响。

3、结论性意见

律师、主办券商经过核查，认为：

（1）公司具有经营业务所需的全部资质、许可、认证，相关业务合法合规。

（2）公司不存在超越资质、范围经营的情况，不存在相应的法律风险，公司制定了风险控制和规范措施，不存在重大违法行为。

（3）公司业务资质不存在无法续期的风险，不存在对公司持续经营产生影响的情况。

三、本次督查工作

针对本次反馈回复，主办券商内核/质控部门督查项目参与人员开展了反馈回复工作，相关情况如下：

1、券商于2015年11月13日取得反馈意见，并于2015年11月13日将反馈意见内容告知公司。在本次反馈回复完成后，于2015年11月16日将反馈回复内容告知了公司。公司董事长、财务总监、信息披露人与券商项目人员于2015年11月17日就本次反馈回复内容以面谈、电话和电子邮件方式进行了沟通、确认。

2、主办券商内核对本次反馈回复的组织过程情况，以及项目负责人冯震宇及参与人员孙宗佩、姜海洋、李思鸣、向秀峰、张华开展反馈工作的履职情况。

我公司内核小组于2015年11月13日收到项目组转发的股转公

司《关于北京百灵天地环保科技股份有限公司挂牌申请文件的第一次反馈意见》，内核部门及时组织项目小组开展反馈回复工作，研讨了回复工作的重点和方法；明确了回复工作中的分工，由项目小组成员姜海洋负责财务问题的回复；项目小组成员向秀峰负责法律问题的回复；项目小组成员李思鸣、张华负责公司业务及行业问题的回复以及全面检查、修订回复相关文件的表述；项目负责人冯震宇、项目现场负责人孙宗佩负责对全部问题进行全面检查、复核。

在本次反馈回复过程中，项目小组与公司、律师、注册会计师取得了沟通，认真分析相关问题，履行尽职调查程序。通过询问公司相关人员、收集并查阅相关资料、对有疑问的事项通过电话沟通、请公司补充资料和出具书面说明等方式进行了补充调查。

项目小组根据所取得的公司资料和第三方佐证材料，进一步进行复核并在参考会计师事务所和律师事务所意见的基础上，积极落实反馈意见，制作并出具了书面反馈意见回复。

我公司内核小组于2015年11月13日收到项目组对本次反馈意见的回复。内核小组内核专员对照反馈意见对反馈意见回复和修改的申报材料进行了认真审核，就反馈意见答复中存在的文字数据错误、表述不准确、分析不详细等问题提出了书面审核意见。项目组根据内核小组内核专员提出的书面审核意见进行了回复，并在申报材料中予以修改和完善。通过修改后的申报材料已符合全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的相关规定和要求，内核小组同意向全国中小企业股份转让系统有限责任公司报送反馈意见答复和申报材料。

《反馈督查报告签字页》

冯那

021-33389165

项目内核专员

联系方式:

李超

内核/质控部门负责人

联系方式: 021-33389161

